

# DELÅRSRAPPORT 2

Januari-augusti 2025



**Uppföljning av verksamhet och ekonomi**

Beslutad av direktionen: 2025-XX-XX XX

Diarienummer: 2400-2025-002283

# INNEHÅLL

---

<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....</b>	<b>3</b>
<b>VERKSAMHET OCH MÅL .....</b>	<b>5</b>
Mål och måluppfyllnad.....	5
Insatsverksamheten .....	7
<b>FOKUSOMRÅDEN .....</b>	<b>8</b>
<b>HÅLLBAR UTVECKLING .....</b>	<b>9</b>
Personalförsörjning, kompetensutveckling och ledarskap.....	9
Aktiva åtgärder för ett inkluderande arbetsklimat .....	9
Arbetsmiljöarbete.....	10
Transporter, inköp och avfallshantering.....	10
Miljöpåverkan vid övning och insats .....	10
<b>EKONOMI.....</b>	<b>11</b>
Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos.....	11
Beräkning och redovisning av balanskrav.....	11
Investeringar.....	12
Placeringar och likviditet .....	12
Upplåning .....	12
Verksamhetens intäkter .....	12
Personalkostnader .....	12
Övriga driftkostnader .....	13
Avskrivningar .....	13
Finansiella intäkter och kostnader .....	13
<b>RESULTATRÄKNING MED PROGNOSE .....</b>	<b>15</b>
<b>BALANSRÄKNING.....</b>	<b>16</b>
<b>KASSAFLÖDESANALYS .....</b>	<b>17</b>
<b>NOTER OCH REDOVISNINGSPRINCIPER .....</b>	<b>18</b>
<b>DRIFTSREDOVISNINGAR - INTERNREDOVISNING.....</b>	<b>22</b>

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Räddningstjänsten Syd fortsätter fokusera på att stärka brandskyddet för de som är särskilt riskutsatta, att anpassa verksamheten efter säkerhetsläget samt att utveckla förmågan att hantera de olyckor som inträffar. Genom vårt ihärdiga och viktiga arbete ökar tryggheten i samhället!

Alla inträffade bostadsbränder har följts upp med syfte att skapa trygghet, ge stöd till drabbade, bidra till lärande och stärka det förebyggande arbetet, i vissa fall i samverkan med hemtjänst. I anslutning till händelserna har även information delats ut till fastighetsägare och boende, om hur man kan skydda sig mot brand. Särskilda ansträngningar har gjorts efter de fem förmodade dödsbränderna, som alla inträffat i bostäder. Dessa har följts upp för att utreda orsaker, händelseförlopp och möjliga åtgärder för att förhindra liknande händelser framöver. Skolbränder har följts upp i nära samarbete med skolorna för att stärka trygghet och brandförebyggande arbete.

Ett stort antal trygghetsskapande informationsaktiviteter har genomförts i bostadsområden, på badplatser, vid idrottsevenemang och vid öppet hus. Särskilda insatser har riktats mot barn i förskoleålder, studenter, äldre samt personal inom vård och omsorg. Sommarkampanjen har genomförts med fokus på brandskydd i hem och fritidsmiljöer samt vattensäkerhet. Räddningstjänsten har varit synlig vid trygghetsdagar, yrkesmässor, pridefirande och förskoledagar runt om i medlemskommunerna och nya dekaler har tagits fram till förbundets släckbilar – allt med syfte att sprida kunskap och skapa förtroende.

Kommunikation via sociala medier har ökat medvetenheten om brandskydd, stärkt rekrytering av deltidsbrandmän och påmint om vikten av tillgängliga räddningsvägar vid badplatser. Räckvidden på sociala medier har uppgått till nära 1,2 miljoner personer.

ANTAL UTBILDADE OCH INFORMERADE		
	2025 jan-aug	2024 jan - aug
Utbildade	7 972	6 108
Informerade	27 699	23 451

Den externa utbildningsverksamheten har haft ett högt bokningstryck och ligger över planerat utfall. På detta sätt nås många invånare av fördjupad kunskap och förmåga att hantera de olyckor som inträffar.

Tillsynsarbetet enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor har bedrivits enligt de högt ställda målen. Utöver befintliga tillsynsgrupper för flerbostadshus, skolor och vårdboenden har nya grupper startats. Dessa omfattar samhällsviktig verksamhet, industri och garage. Antalet genomförda tillsyner enligt lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE) är högre än motsvarande period tidigare i fjol.

MYNDIGHETSUTÖVNING ENLIGT LSO/LBE				
	2025 jan - aug		2024 jan - aug	
	LSO	LBE	LSO	LBE
Första tillsynsbesök	389	84	344	48
Föreläggande	184	56	127	22
Föreläggande med vite	4	1	2	1
Förbud	20	9	18	12
Förbud med vite	5	5	3	1

Antalet inkomna tillståndsansökningar har under perioden varit fler än förgående år. Utöver tillståndshantering har fokus varit på att implementera det nationella tillståndsregistret för explosiva varor (NATEV).

TILLSTÅND LBE		
	2025	2024
	jan - aug	jan - aug
Inkomna ansökningar	136	98
Beviljade tillstånd	103	60

Planremisser som hanterats under perioden har bland annat gällt utvecklingsområdet inre hamnen i Malmö. Fortsatt fokus har lagts på brandsäkerhet i trämodulbyggnader.

Tillsammans med Storstockholms brandförsvaret och Räddningstjänsten Storgöteborg har gemensamma remissvar lämnats till Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) varav ett gällande ny anmälningsskyldighet för explosiva varor. Det sker även samverkan mellan storstadsräddningstjänsterna inom områdena brandvattenförsörjning och brandsäkerhet i komplexa byggnader. Under perioden har mycket arbete bedrivits tillsammans med centrala myndigheter, exempelvis Boverket och Elsäkerhetsverket, inom bland annat brandsäkerhet kopplat till litiumbatterier. Deltagande har skett i MSB:s metod- och teknikutskott, med särskild inriktning på arbetsmiljö för brandmän, krigsorganisation samt insatser kopplade till sök och räddning samt cisternbränder.

Internt pågår ett målmedvetet arbete för att stärka organisationen. Bäst resultat av våra arbetsinsatser når vi när samarbetet mellan våra olika enheter är nära och effektivt. Därför har intranätet fått ny struktur och ett enhetligt sätt för digitalt samarbete har införts. Digitala och miljövänliga utbildningsmetoder utvecklas, till exempel en teknik som möjliggör övning med handbrandsläckare utan öppen låga. Intern utbildning och övning fortsätter att vara en av hörnstenarna i verksamheten. Nya anordningar på övningsplatsen Barbara har invigts och används flitigt. Nu finns bland annat möjlighet till mer realistiska rökövningar och träning i höghöjdsarbete. Dessutom har heldagsövningar inom brand och farliga ämnen samt särskilda befälsövningar genomförts.

Krisberedskapen har stärkts med nya elverk, finansierade via en statlig satsning för att höja totalförsvarets beredskap. Elverken möjliggör strömförsörjning av brandstationer under kriser. Installation av nödtelefoner pågår utanför brandstationer, så att en nödställd ska kunna slå larm även om telefonen ligger nere.

Räddningstjänsten Syd bistår fortsatt Svedala kommuns räddningstjänst med tillförordnade chefer. Beslut om huruvida Svedala kommun inträder i förbundet väntas under hösten.

Räddningstjänsten Syd är en verksamhet i utveckling. Operativa insatser, förebyggande arbete och långsiktiga satsningar hänger samman.

## VERKSAMHET OCH MÅL

Räddningstjänsten Syds kärnverksamhet innefattar förebyggande arbete, hantering av olyckor och trygghetsskapande arbete.

### Förebygga olyckor



Räddningstjänsten Syd ska arbeta för att samhället utvecklas hållbart utifrån riskbilden. Förebyggande åtgärder ska initieras för de olyckstyper som hanteras operativt och som identifierats genom erfarenheter och riskanalyser. Förebyggande arbete med att verka för anpassat brandskydd för särskilt utsatta grupper ska prioriteras.

### Hantera olyckor



Räddningstjänsten Syd ska genomföra snabba, effektiva och säkra räddningsinsatser med teknik anpassad efter riskbilden. I samverkan med andra hanteras samhällsstörningar samtidigt som den egna samhällsviktiga verksamheten upprätthålls. Utbildning och information ska underlätta för invånarna att hjälpa sig själva och andra vid olyckor.

### Trygghet






Räddningstjänsten Syd ska i varje möte med invånare, olycksdrabbad eller inte, uppträda med omsorg och professionalitet. Invånarna ska mötas med relevant, tillgänglig och aktiv kommunikation. Samverkan ska ske med andra aktörer bland annat för att gemensamt säkerställa en sammanhållen hjälp till drabbade.




## Mål och måluppfyllnad

























Verksamhetsplanen innehåller tolv mål som används för att följa upp verksamheten. Resultaten för målen följs upp varje delår, där status för utfall och en prognos för helåret presenteras. Måluppfyllelsen redovisas för respektive mål i tabellform nedan.

**Utfall för aktuellt delår** anges enligt följande:

-  Huvudsakligen enligt plan
-  Delvis enligt plan
-  Mål ej uppfyllt

**Prognos för helåret** anges enligt följande:

-  Uppfyllt
-  Delvis uppfyllt
-  Mål ej uppfyllt

Mål	Utfall delår 2	Prognos helår	Kommentar
Trygghetsskapande aktiviteter ska utföras i egen regi och i samverkan med andra			
Samverkan och informationsutbyte ska ske med aktörer som kan påverka risker eller olyckor			
Samverkan ska ske med medlemskommunerna i syfte att anpassa brandskyddet för riskutsatta			
Tillsyn ska utföras där brandrisken är hög eller där konsekvensen av en brand eller annan olycka blir stor			
Remisser ska hanteras och medlemskommunerna ska rådges gällande brandskydds-krav och riskhänsyn i plan- och byggprocesserna			
Invånare, näringsliv, kommuner och organisationer ska erbjudas utbildning och information för att stärkas i att förebygga och agera vid brand och andra olyckor			
Responstider ska minimeras så att den hjälpsökande får snabb hjälp. Medianresponstiden vid bränder i byggnader ska vara under 7 minuter			Responstiderna har skärsådats, vilket beskrivs under rubriken <i>Insatsverksamheten</i> .
Efter bostadsbränder ska uppföljning och återkoppling ske till drabbade och berörda			
Efter bränder på skolor ska uppföljning och återkoppling ske			
Övningar och utbildningar ska genomföras utifrån riskbild och behov av förmåga			
Kunskapsnivån om komplexa och särskilt riskfyllda verksamheter ska vara hög			
Erfarenhetsåterföring och lärande ska ske utifrån inträffade händelser			

## Insatsverksamheten

Antalet utryckningar har minskat under perioden. Minskningen omfattade samtliga olyckstyper, men var tydligast gällande brand utomhus.

Även om utryckningar till bränder i byggnader och bostäder har minskat så har det skett flera allvarliga bränder. Fem förmodade dödsbränder har inträffat, tre i Malmö, en i Lund och en i Kävlinge.

Antalet skolbränder och bränder på skolområden har fortsatt att minska. Totalt har det varit 9 utryckningar under perioden, jämfört med 24 under 2024 och 47 under 2023.

Trots en sommar med fint väder och många drunkningsolyckor nationellt, låg antalet drunkningsolyckor inom Räddningstjänsten Syds område på motsvarande nivåer som föregående år, cirka tio stycken. Dock har två av olyckorna haft dödlig utgång.

Även utryckningar vid andra händelser än olyckor minskade. Antalet utryckningar till automatlarm utan brandtillbud fortsatte att minska och var färre än både 2023 och 2024. Antalet sjukvårdslarm på uppdrag av Region Skåne minskade från föregående år och ligger nu på liknande nivå som 2023.

Totalt sett har antalet utryckningar minskat med cirka 150 utryckningar jämfört med motsvarande period 2024.

Responstiden för brand i byggnad har fortsatt varit över målet om 7 minuter. Uppföljning sker genom uttag och bearbetning av automatiskt genererade tider från händelserapporter. Sedan november 2024 har rapporteringen av dessa tider förändrats, vilket inte har uppmärksammats förrän nu. Den **faktiska tiden som en hjälpsökande behöver vänta innan räddningstjänsten är framme har inte förlängts** på det sätt som de rapporterade tiderna anger. Dock förväntas den rapporterade responstiden fortsatt vara cirka en halv minut längre än tidigare, samtidigt som de naturliga variationerna i responstiden kvarstår. Det innebär att målet sällan eller aldrig kommer att uppnås. Det bör övervägas att omformulera målet i samband med framtagande av nästa års verksamhetsplan.

ANTAL OPERATIVA HÄNDELSER INOM FÖRBUNDETS GEOGRAFISKA OMRÅDE			
	2025 jan - aug	2024 jan - aug	2023 jan - aug
ANTAL OLYCKOR			
Brand i byggnad	293	315	343
- varav bostad	169	182	176
Brand ej i byggnad	287	331	417
Trafikolyckor	368	376	401
Övriga olyckor	279	292	287
Delsumma olyckor	1 227	1 314	1 448
ANDRA HÄNDELSER			
Automatlarm utan brandtillbud	1 089	1 154	1 174
Sjukvårdslarm	481	538	477
Övriga händelser	591	533	541
Delsumma andra händelser	2 161	2 225	2 192
<b>Utryckningar totalt</b>	<b>3 388</b>	<b>3 539</b>	<b>3 640</b>

RESPONSTID FÖR BRAND I BYGGNAD		
	2025 jan - aug	2024 jan - aug
Mediantid	00:07:40	00:07:07

## FOKUSOMRÅDEN

För att matcha utvecklingen i samhället och nå resultat finns följande fokusområden för 2025. Pågående arbete presenteras nedan.

### Rekommendationer och information till medborgaren

Räddningstjänsten Syd ska under 2025 fokusera extra på att ta fram rekommendationer och information till medborgarna om hur man kan förebygga, förbereda sig och hantera olika typer av olyckor. Utifrån behovsanalysen som gjordes tidigare i år, arbetas det nu med att ta fram rådgivning och information inom tre prioriterade områden; översvämning, brand i batterier och höjd beredskap.

### Räddningstjänst under höjd beredskap

Arbetet med förmågeutveckling inom räddningstjänst under höjd beredskap har bedrivits i stora delar av verksamheten. Räddningstjänsten Syd har deltagit i och påverkat utvecklingen på nationell nivå inom flera olika områden och i flera olika arbetsgrupper. Arbetet med att ta fram en krigsorganisation har fortgått i takt med övriga utsedda räddningstjänster i Sverige. Arbetet har delvis finansierats med bidrag från MSB. Tidigare ej kända medel har tilldelats förbundet, bland annat för arbete med ledning av räddningstjänstverksamheten under höjd beredskap, samt för att bygga upp och utöka lagerhållning av viss skyddsutrustning.

Utbildning inom krigets kontext har påbörjats och cirka en tredjedel av den operativa personalen har hittills utbildats. Parallellt har utbildning av instruktörer inför kommande utbildningssteg 2026 påbörjats.

### Planera och agera för att utöka antalet medlemmar

Medlemskommunerna har uttalat att man gärna tar emot nya medlemskommuner. Svedala kommun överväger att ansöka om medlemskap i Räddningstjänsten Syd. Kommunfullmäktige i Svedala väntas under hösten besluta om huruvida man söker medlemskap eller ej. Tillsammans med befintliga medlemskommuner förbereder Räddningstjänsten Syd ett mottagande av en ny medlem.



## HÅLLBAR UTVECKLING

Räddningstjänsten Syd ska beakta hållbarhet ur ett helhetsperspektiv och genom systematisk planering och kontroll identifiera, förebygga och åtgärda brister inom miljö- och arbetsmiljöarbete. Förbundet har identifierat sju hållbarhetsområden - tre är närmast kopplade till arbetsmiljö (personalförsörjning, kompetensutveckling och ledarskap, aktiva åtgärder för ett inkluderande arbetsklimat samt arbetsmiljöarbete) och fyra är närmast kopplade till miljö (transporter, inköp, avfallshantering samt miljöpåverkan vid övning och insats).

### Personalförsörjning, kompetensutveckling och ledarskap

Under delåret har förbundet påbörjat och genomfört externa rekryteringar till olika delar av verksamheten.

Tabellen nedan visar antal tillsvidare- och visstidsanställda vid avstämningstidpunkt 2025-08-31. Siffror inom parentes visar motsvarande siffra 2024.

ANTAL ANSTÄLLDA			
	Kvinnor	Män	Totalt
Dagtidspersonal	45	55	100 (103)
Skiftpersonal*	46	227	273 (268)
Räddningspersonal i beredskap	10	121	131 (137)
Timavlönade	2	20	22 (31)
<b>Summa 2025-08-31</b>	<b>103 (95)</b>	<b>423 (444)</b>	<b>539 (539)</b>

\* Skiftpersonal omfattar brandman, styrkeledare, vakthavande befäl, insatsledare, larm- och ledningsoperatör, larm- och ledningsbefäl, gruppchef

Löneöversynen har genomförts enligt plan, varvid årets löneökning fastställdes till 3,6 %. Den nya lönen utbetalades i juni månad.

Övnings- och utbildningsverksamheten har bedrivits enligt fastställd plan.

Inom ramen för GUL (Gemensam utveckling av ledarskapet) har chefer under året fördjupat sina kunskaper i motivation och medarbetarutveckling. Arbetet har fokuserat på kompetensutveckling, engagemang, karriärstöd, prestation och självförtroende.

### Aktiva åtgärder för ett inkluderande arbetsklimat

Arbetet med aktiva åtgärder för att förebygga diskriminering och främja lika rättigheter och möjligheter på arbetsplatsen har fortsatt bland annat genom en enkätundersökning. Enkäten genomförs vartannat år och är en del i arbetet med att regelbundet undersöka, analysera, åtgärda och följa upp risker inom området.

Ett underlag till höstens arbetsplatsträffar har tagits fram. Underlaget består av diskussionsuppgifter i form av påståenden om situationer som kan uppstå på arbetsplatsen och som påverkar arbetsklimatet.

Framöver är Räddningstjänsten Syds inriktning att bygga gemensamma flexomklädningsrum. Det innebär gemensamma omklädningsrum med enskilda och stängda utrymmen för ombyte och dusch, samt tillgång till gemensam bastu. Information och dialog om förändringen har skett löpande på intranätet och i samtal med chefer och medarbetare samt vid MBL och centrala skyddskommittén.

## Arbetsmiljöarbete

På centrala skyddskommitténs agenda har flera viktiga frågor behandlats, bland annat verksamhetsskydd, kontinuitetsplanering, krisberedskap och civilt försvar. Arbetet har även omfattat förbättrade rutiner för uppföljning av sjukfrånvaro och arbetsmiljöhändelser. Kommittén har utvärderat tidigare beslut kring hybrid-, distans- och hemarbete samt arrangerat föreläsningar om de cancerrisker som är förknippade med brandmannayrket.

Nöjd medarbetarindex genomfördes under mars-maj med cirka 70 % svarsfrekvens för både heltids- och deltidspersonal. Enkäten mäter upplevelser kring delaktighet, information, stress, värdegrund, motivation, ledarskap och styrning. Ett urval av frågorna ingår i enkätmodellen Hållbart medarbetarengagemang (HME). Syftet med HME-modellen är att analysera organisationens arbetsgivarpolitik och möjliggöra jämförelser mellan kommuner och regioner. HME-index uppgick till 79 för heltids- och 82 för deltidspersonal, vilket innebär oförändrat resultat för heltidsgruppen och en mindre minskning för deltidsguppen.

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,5 procentenheter jämfört med motsvarande period 2024. Majoriteten av sjukfrånvaron utgjordes av korttidsfrånvaro. Männens frånvaro var något högre, medan kvinnornas var lägre än föregående år.

Långtidsfrånvaron har minskat. Frånvaron förklaras i huvudsak av fysiska orsaker, men även frånvaro relaterad till psykisk ohälsa har förekommit under perioden.

SJUKFRÅNVARO TOTALT		
	2025	2024
	jan - aug	jan - aug
Kvinnor	4,1	7,3
Män	3,6	3,3
<b>Totalt</b>	<b>3,7</b>	<b>4,2</b>

## Transporter, inköp och avfallshantering

Förbundet har arbetat aktivt med att minska klimatpåverkan genom att vid nyanskaffning köpa elbilar samt genom interna informationsinsatser för att uppmana till att tanka dieseldrivna fordon med HVO 100 – ett fossilfritt och klimatneutralt alternativ till diesel. Antal flygresor och övriga transporter kommer att följas upp utifrån koldioxidutsläpp under senare delen av året.

Hållbarhetskrav enligt Agenda 2030 har integrerats i inköps- och avtalshanteringen genom tecknande av nya ramavtal med tydliga miljö- och klimatkrav. Arbetet med att identifiera och successivt fasa ut kemikalier med negativ miljö- eller hälsoeffekt har också fortsatt.

## Miljöpåverkan vid övning och insats

Arbetet med att minska miljöpåverkan vid insatser och övningar har fortgått. Miljöaspekter beaktas vid planering av övningar och följs upp efter insatser. Operativ personal har fått utbildning i användning av skum vid brand i brandfarlig vätska, där miljöaspekten och åtgärder för att bedöma miljöpåverkan varit en stor del.

Ett miljöforum med medlemskommunernas miljöförvaltningar har träffats regelbundet. Fokus har varit uppföljning av miljöpåverkan vid insats- och övningsverksamhet samt förekomst av PFAS vid brandstationer och övningsplatser. Tillsyn av egenkontroll enligt miljöbalken har genomförts av Malmö stad utan anmärkning. Räddningstjänsten Syd deltar även i nationella forum för att följa utvecklingen inom området.

# EKONOMI

## Allmänt om ekonomiskt resultat och årsprognos

Räddningstjänsten Syds redovisade resultat för årets första åtta månader är 21 825 tkr, vilket är 20 047 tkr bättre än budget för perioden. Bidragande orsaker till periodens resultatförbättring är ökade intäkter och på kostnadssidan minskade pensionskostnader genom att KPA gjort en omräkning av vissa pensioner samt lägre hyreskostnader. Balanskravsresultatet för perioden är 21 825 tkr.

För år 2025 som helhet prognostiseras ett resultat på 10 000 tkr att jämföra med budgeterat årsresultat på 0 tkr. Årsprognosen påverkas positivt utöver ovan nämnda pensionskorrigering främst även av ökade intäkter för uthyrning av övningsplats samt ytterligare bidrag till arbetet med räddningstjänst under höjd beredskap. Till detta kommer lägre kostnader för lokalhyror samt drivmedel.

Balanskravsresultatet för året beräknas till 9 800 tkr. Balanskravsjusteringarna består av reavinster vid avyttring av fordon samt icke realiserade värdeförändringar på förbundets finansiella placeringar.

Avvikelser finns både bland intäkter och kostnader och dessa kommenteras under respektive avsnitt.

## Beräkning och redovisning av balanskrav

Tabell 1. Visar en balanskravsutredning för delåret och året för Räddningstjänsten Syd. Belopp i tkr.

Balanskravsutredning		
Belopp tkr		
	Delår jan-aug	Prognos 2025
Resultat enligt resultaträkningen	21 825	10 000
Avgår reavinster inventarier	-100	-300
Återföring icke realiserad värdeförändring för finansiella placeringar	100	100
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>21 825</b>	<b>9 800</b>

Balanskravsresultatet för såväl perioden som för helårsprognosen är positiva, se tabell 1. Detta innebär att förbundet lever upp till balanskravet. Räddningstjänsten Syds egna kapital vid årsskiftet beräknas fortsatt vara positivt. Förbundets övriga mål för god ekonomisk hushållning bedöms i stort kunna infrias.

## Investeringar

Investeringsutgifterna för perioden januari-augusti uppgår till 28 281 tkr. Delårets investeringar är fördelade på fordon 17 293 tkr, immateriella tillgångar 215 tkr, IT radio och kommunikation 998 tkr, lokalanknutna investeringar 5 382 tkr, räddningsutrustning 2 579 tkr och övriga inventarier 1 813 tkr.

Investeringsutgifterna för 2025 prognostiseras till 60 000 tkr vilket är 19 000 tkr mer än budgeterat. De ökade utgifterna beror främst på att investeringar av fordon som skulle levereras 2026 i stället kommer att levereras redan under 2025.

## Placeringar och likviditet

Förbundets pensionsmedel är placerade i värdepapper i överensstämmelse med beslutad policy. Den 31 augusti var totalt cirka 134 mnkr placerade, fördelade på aktier 9 mnkr, fonder 14 mnkr och 111 mnkr i obligationer och räntebevis. Det totala marknadsvärdet uppgick på balansdagen till cirka 143 mnkr. Beräknad årsavkastning på värdepappersportföljen vid balanstillfället uppgår till cirka 4,2 %.

## Upplåning

För att finansiera delar av förbundets investeringar har förbundet lån i Malmö stads internbank. Förbundets låneskuld per 31 augusti var 73,5 mnkr fördelat på tre lån med en genomsnittlig ränta på cirka 1,4 %. Ett nytt lån har upptagits under april månad på 25 mnkr för finansiering av fordonsanskaffningar.

## Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 285 690 tkr för de åtta första månaderna 2025. Det ger en positiv avvikelse på 3 750 tkr för perioden. Överskottet beror på flera saker, men huvudsakligen på ökade intäkter för operativa insatser, ökade intäkter kopplade till uthyrning av vår övningsplats Barbara, ökade statliga bidrag för uppbyggnad av räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB) som inte är budgeterade samt ökade intäkter för tillsyns- och tillståndshantering. Överskottet beror också på det avtal som tecknats med Svedala kommun att tillfälligt stödja kommunen med chefskap för räddningstjänsten, vilket har gjorts under hela perioden.

För 2025 prognostiseras intäkterna till 433 900 tkr vilket är 9 833 tkr mer än budgeterat. Anledningarna är flera, men statliga bidrag för RUHB är den huvudsakliga anledningen. Till det bidrar ökade intäkter för tillstånd- och tillsynshantering, ett ökat antal externa utbildningstillfällen samt ökade intäkter för operativa intäkter. Dessutom har intäkter för uthyrning av förbundets övningsplats Barbara till MSB:s utbildningsentreprenör Securitas bidragit med intäkter som inte budgeterats.

## Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till 183 888 tkr jämfört med budgeterade 196 122 tkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 12 234 tkr. Huvudsakligen beror det på kostnader kopplade till att KPA räknat om vissa pensioner samt att vissa pensionskostnadspremier faktureras först i slutet av året. Överskottet är även kopplat till att semesterlöneskulden påverkas positivt efter åtta månader eftersom merparten av förbundets anställda tagit ut mer semester än vad som arbetats in hittills. Under årets resterande månader kommer semesterlöneskulden att utjämnas i takt med att de

anställda arbetar in de semesterdagar som tagits ut under sommaren. Överskottet påverkas också av att personalkostnaderna kopplat till RIB hittills är lägre eftersom utbildningar i stor omfattning sker under hösten, vilket kommer generera mer personalkostnader.

Personalkostnaderna prognostiseras till 292 500 tkr vilket ska jämföras med budgeterade 298 027 tkr. Överskottet på 5 527 tkr är en effekt av tidigare nämnda pensionskostnader som väntas bli lägre än budgeterat.

## Övriga driftkostnader

Övriga driftkostnader uppgår till 66 633 tkr för de åtta första månaderna 2025 vilket ger en positiv budgetavvikelse på 3 974 tkr. Anledningen är bland annat att fordonskostnaderna hittills varit lägre än budgeterat då både reparations- och bränslekostnaderna varit lägre än väntat. Det beror också på att lokalkostnaderna varit lägre till följd av att större lokalprojekt dragit ut på tiden, vilket gjort att hyresjusteringarna för dessa inte påverkat utfallet än. Dessutom har kostnaderna för det inre underhållet av förbundets lokaler varit lägre än budgeterat eftersom merparten av den upprustning som sker är investeringar och därför inte påverkar utfallet i driften. IT-kostnaderna har hittills varit högre än budgeterat eftersom en av förbundets dyraste licenser betalades under perioden men som sträcker sig fram till nästa sommar.

Övriga driftkostnader prognostiseras till 110 700 tkr vilket är 4 810 tkr mer än budgeterat. Anledningen är främst att förbundet väntas få in ett statligt bidrag för nya larmställ på motsvarande 3 600 tkr och dessa kommer användas under året vilket ökar kostnaderna med motsvarande belopp. Dessutom väntas kostnader kopplade till IT och IT-konsulter öka i år på grund av nya lagkrav som förbundet måste förhålla sig till. Som tidigare nämnts prognostiseras hyreskostnaderna vara lägre vid årets slut än budgeterat då de större lokalprojekten inte väntas generera några större kostnader i år.

## Avskrivningar

Avskrivningarna uppgår till 13 482 tkr för perioden. Det är 518 tkr mindre än budgeterat. Överskottet är en konsekvens av senarelagda investeringar som beräknas färdigställas under hösten.

Avskrivningarna prognostiseras till 21 500 tkr vilket ger en negativ avvikelse på 500 tkr för året. Anledningen till underskottet är att flera stora investeringar tas i bruk under hösten, varav fyra släckbilar till RIB-stationerna som budgeterats först 2026, men på grund av kortare leveranstider levereras dessa under kommande månader i år.

## Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgår för perioden januari-augusti totalt till 8 422 tkr jämfört med budgeterade 4 000 tkr, vilket ger en positiv budgetavvikelse på 4 422 tkr. Orsaken är icke realiserad positiv värdeförändring på förbundets kortfristiga placeringar främst under andra tertialet samt högre ränteintäkter och utdelningar. Icke realiserade värdeförändringar uppgår till 3 814 tkr.

De finansiella intäkterna prognostiseras till 10 200 tkr för 2025 vilket är 4 200 tkr mer än budgeterat. Orsaken till prognosavvikelsen på årsbasis är beräknad icke realiserad värdeförändring på finansiella placeringar samt något högre ränteintäkter och utdelningar.

De redovisade finansiella kostnaderna uppgår för perioden till 8 284 tkr jämfört med budgeterade 3 433 tkr, vilket ger en negativ avvikelse på 4 851 tkr. Underskottet beror främst på icke realiserad

negativ värdeförändring på förbundets finansiella placeringar under första tertialet med 3 914 tkr. Till detta kommer att indexeringskostnaden på förbundets pensionsskuld belastat resultatet i början av året.

De finansiella kostnaderna på årsbasis beräknas uppgå till 9 400 tkr jämfört med budgeterade 5 150 tkr, vilket ger en negativ budgetavvikelse på 4 250 tkr. I budgetavvikelsen ligger främst tidigare nämnd icke realiserad negativ värdeförändring på finansiella placeringar.

## Resultaträkning med prognos

Tertialuppföljning jan-aug 2025	Not	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2024
Belopp tkr						
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	367 177	244 785	244 785	0	241 154
Övriga intäkter	2	56 890	37 155	40 905	3 750	37 403
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>424 067</b>	<b>281 940</b>	<b>285 690</b>	<b>3 750</b>	<b>278 557</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
Personalkostnader	3	-298 027	-196 122	-183 888	12 234	-194 591
Övriga driftskostnader	4	-105 890	-70 607	-66 633	3 974	-66 664
Avskrivningar		-21 000	-14 000	-13 482	518	-12 755
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-850</b>	<b>1 211</b>	<b>21 687</b>	<b>20 476</b>	<b>4 547</b>
Finansiella intäkter		6 000	4 000	8 422	4 422	15 689
Finansiella kostnader		-5 150	-3 433	-8 284	-4 851	-13 079
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>0</b>	<b>1 778</b>	<b>21 825</b>	<b>20 047</b>	<b>7 157</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>0</b>	<b>1 778</b>	<b>21 825</b>	<b>20 047</b>	<b>7 157</b>

Helårsprognos	Not	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Belopp tkr				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Medlemsavgifter o tilläggsuppdrag	1	367 177	367 177	0
Övriga intäkter	2	56 890	66 723	9 833
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>		<b>424 067</b>	<b>433 900</b>	<b>9 833</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	3	-298 027	-292 500	5 527
Övriga driftskostnader	4	-105 890	-110 700	-4 810
Avskrivningar		-21 000	-21 500	-500
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-850</b>	<b>9 200</b>	<b>10 050</b>
Finansiella intäkter		6 000	10 200	4 200
Finansiella kostnader		-5 150	-9 400	-4 250
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

# Balansräkning

Tillgångar	Not	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31
Belopp tkr				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar		954	1 067	999
Maskiner och inventarier		115 802	100 890	97 278
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>116 756</b>	<b>101 957</b>	<b>98 277</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Fordringar	5	16 456	28 885	16 192
Kortfristiga placeringar	6	141 217	137 917	140 356
Kassa och bank		53 929	27 449	48 015
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>211 602</b>	<b>194 251</b>	<b>204 563</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>328 358</b>	<b>296 208</b>	<b>302 840</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
Belopp tkr				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital vid periodens början		25 079	30 832	30 832
Periodens resultat		21 825	-5 753	7 157
<b>Summa eget kapital</b>		<b>46 904</b>	<b>25 079</b>	<b>37 989</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner		146 519	147 248	146 828
<b>Summa avsättningar</b>		<b>146 519</b>	<b>147 248</b>	<b>146 828</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	7	64 990	47 085	49 150
Kortfristiga skulder	8	69 945	76 796	68 873
<b>Summa skulder</b>		<b>134 935</b>	<b>123 881</b>	<b>118 023</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>328 358</b>	<b>296 208</b>	<b>302 840</b>



# Kassaflödesanalys

Belopp tkr	jan-aug 2025	helår 2024	jan-aug 2024
<b><u>Tillförda medel</u></b>			
Resultat efter finansiella poster	21 825	-5 753	7 157
Justering för av- och nedskrivningar	13 482	19 241	12 755
Justering för upplösning av investeringsbidrag	-120	-15	0
Justering för korrigering verkligt värde kortfristiga placeringar	100	-11 855	-10 180
Utrangerat under perioden	0	0	0
Ökning/ minskning avsättningar	-729	12 605	12 185
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>34 558</b>	<b>14 223</b>	<b>21 917</b>
Ökning/ minskning kortfristiga fordringar	12 429	-5 412	7 281
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	-3 400	109	-4 005
Ökning/ minskning kortfristiga skulder	-6 851	10 038	2 114
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>36 736</b>	<b>18 958</b>	<b>27 307</b>
<b><u>Investeringsverksamheten</u></b>			
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-215	-306	-99
Investering i materiella anläggningstillgångar	-28 066	-21 065	-11 105
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-28 281</b>	<b>-21 371</b>	<b>-11 204</b>
<b><u>Finansieringsverksamheten</u></b>			
Inbetalning av offentliga investeringsbidrag	0	1 800	0
Nyupptagna lån, långritig del	22 500	0	0
Amortering av långfristiga skulder	-4 475	-7 700	-3 850
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>18 025</b>	<b>-5 900</b>	<b>-3 850</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>26 480</b>	<b>-8 313</b>	<b>12 253</b>
Likvida medel vid periodens början	27 449	35 762	35 762
Likvida medel vid periodens slut	53 929	27 449	48 015
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>26 480</b>	<b>-8 313</b>	<b>12 253</b>

# Noter och redovisningsprinciper

## Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt samma principer som för årsredovisningen. Samtliga belopp om inget annat anges är i tkr.

I not 9 görs en övergripande beräkning av säsongsvariationer.

## Noter

### Not 1 Medlemsavgifter och tilläggsuppdrag

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2024
Medlemsavgifter	365 368	243 579	243 579	0	239 979
Tilläggsuppdrag	1 809	1 206	1 206	0	1 175
<b>Summa</b>	<b>367 177</b>	<b>244 785</b>	<b>244 785</b>	<b>0</b>	<b>241 154</b>

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Medlemsavgifter	365 368	365 368	0
Tilläggsuppdrag	1 809	1 809	0
<b>Summa</b>	<b>367 177</b>	<b>367 177</b>	<b>0</b>

### Not 2 Övriga intäkter

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2024
Tillståndshantering	1 500	1 000	1 260	260	776
Tillsyn	4 300	2 813	3 176	363	2 669
Automatlarm	22 500	15 000	14 197	-803	14 951
Operativa insatser	13 762	9 174	9 737	563	9 724
Extern utbildning	8 000	4 616	4 993	377	4 187
Hysesintäkter	3 105	2 070	1 982	-88	1 832
Övrig försäljning	825	550	2 404	1 854	1 076
Övriga bidrag	2 898	1 932	3 156	1 224	2 188
<b>Summa</b>	<b>56 890</b>	<b>37 155</b>	<b>40 905</b>	<b>3 750</b>	<b>37 403</b>

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Tillståndshantering	1 500	1 850	350
Tillsyn	4 300	4 600	300
Automatlarm	22 500	21 700	-800
Operativa insatser	13 762	14 200	438
Extern utbildning	8 000	8 200	200
Hysesintäkter	3 105	3 050	-55
Övrig försäljning	825	5 100	4 275
Övriga bidrag	2 898	8 023	5 125
<b>Summa</b>	<b>56 890</b>	<b>66 723</b>	<b>9 833</b>

### Not 3 Personalkostnader

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2024
Löner och ersättningar	198 971	130 085	130 221	-136	125 049
Soc avg o pensionskostnader	99 056	66 037	53 667	12 370	69 542
<b>Summa</b>	<b>298 027</b>	<b>196 122</b>	<b>183 888</b>	<b>12 234</b>	<b>194 591</b>

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Löner och ersättningar	198 971	201 150	-2 179
Soc avg o pensionskostnader	99 056	91 350	7 706
<b>Summa</b>	<b>298 027</b>	<b>292 500</b>	<b>5 527</b>

### Not 4 Övrig driftskostnader

	Budget helår	Budget jan-aug	Redovisat jan-aug	Avvikelse jan-aug	Redovisat jan-aug 2024
IT, radio o telekommunikation	9 870	6 580	7 297	-717	7 184
Köpta tjänster	11 421	7 614	7 775	-161	7 133
Maskiner och inventarier	6 663	4 442	4 577	-135	4 290
Fordon	9 640	6 427	5 175	1 252	5 659
Materiel och information	8 373	5 582	5 043	539	6 195
Fastigheter och lokaler	51 270	34 194	32 097	2 097	32 095
Utbildning och konferenser	2 824	1 882	1 128	754	735
Representation och personalvård	3 882	2 588	2 128	460	2 406
Resor och övriga kostnader	1 947	1 298	1 413	-115	967
<b>Summa</b>	<b>105 890</b>	<b>70 607</b>	<b>66 633</b>	<b>3 974</b>	<b>66 664</b>

	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
IT, radio o telekommunikation	9 870	10 200	-330
Köpta tjänster	11 421	13 450	-2 029
Maskiner och inventarier	6 663	7 150	-487
Fordon	9 640	8 550	1 090
Materiel och information	8 373	13 000	-4 627
Fastigheter och lokaler	51 270	49 150	2 120
Utbildning och konferenser	2 824	2 650	174
Representation och personalvård	3 882	4 300	-418
Resor och övriga kostnader	1 947	2 250	-303
<b>Summa</b>	<b>105 890</b>	<b>110 700</b>	<b>-4 810</b>

## Not 5 Fordringar

	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31
Kundfordringar	6 562	6 530	6 457
Övr kortfristiga fordringar	2 174	8 875	2 355
Förutbetalda kostnader	5 918	11 794	5 628
Upplupna intäkter	1 802	1 686	1 752
<b>Summa</b>	<b>16 456</b>	<b>28 885</b>	<b>16 192</b>

## Not 6 Kortfristiga placeringar

	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31
Aktier	9 268	9 268	9 268
Aktier värdering verkligt värde	4 057	3 623	4 230
Bokfört värde	13 325	12 891	13 498
Marknadsvärde	13 325	12 891	13 498
Fonder	13 750	13 750	13 750
Fonder värdering verkligt värde	3 648	4 405	3 770
Bokfört värde	17 398	18 155	17 520
Marknadsvärde	17 398	18 155	17 520
Obligationer	84 993	81 522	85 630
Räntebevis	25 501	25 572	25 577
Värdering lägsta värde	0	-223	-1 869
Bokfört värde	110 494	106 871	109 338
Marknadsvärde	112 401	106 871	109 338
<b>Totalt bokfört värde</b>	<b>141 217</b>	<b>137 917</b>	<b>140 356</b>
<b>Totalt marknadsvärde</b>	<b>143 124</b>	<b>137 917</b>	<b>140 356</b>

## Not 7 Långfristiga skulder

	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31
Investeringsbidrag staten	1 800	1 800	0
Avgår ackumulerad avskrivning	-135	-15	0
Netto investeringsbidrag	1 665	1 785	0
Reverslån Malmö stad	63 325	45 300	49 150
<b>Totalt långfristig skuld</b>	<b>64 990</b>	<b>47 085</b>	<b>49 150</b>

## Not 8 Kortfristiga skulder

	2025-08-31	2024-12-31	2024-08-31
Leverantörsskulder	6 747	12 567	7 675
Kortfristig del reverslån Malmö stad	10 200	7 700	7 700
Övr kortfristiga skulder	5 431	4 679	4 974
Upplupna kostnader	45 268	51 349	45 817
Förutbetalda intäkter	2 299	501	2 707
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>69 945</b>	<b>76 796</b>	<b>68 873</b>

## Not 9 Säsongsvariationer

Resultaträkningspost	Utfall jan-aug	Helårsberäknat	Prognos	Säsongsvariation
		./8*12	helår	
Intäkter	285 690	428 535	433 900	5 365
Personalkostnader	183 888	275 832	292 500	16 668
Övriga kostnader	66 633	99 950	110 700	10 750
Finansiella intäkter	8 422	12 633	10 200	2 433
Finansiella kostnader	8 284	12 426	9 400	3 026

Säsongsvariationen avseende intäkter avser ytterligare bidrag från MSB samt upppplåtelse av övningsplats.

Personalkostnader består av tillkommande kompletteringspremier pensioner samt semesterlöneskulden.

Övriga kostnader avser bl a kompletterande inköp av utrustning som MSB kommer att finansiera.

Finansiella intäkter avser redovisad positiv värdeförändring av kortfristiga placeringar under januari-augusti.

Finansiella kostnader avser redovisad indexeringskostnad på ingående pensionsskuld redovisad under första tertialet 2025.

## Driftsredovisningar - internredovisning

I budgetmodellen för 2025 har samtliga intäkter och kostnader fördelats med ett totalt budgeterat nollresultat i enlighet med beslutad budget.

### Utfall januari - augusti 2025

			Nettokostnad	Del av medlems-			Periodens
	Intäkter	Kostnader	exkl medlemsavgift	avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	budget- avvikelse
Förbundsledning	9 493	-5 398	4 095	12 421	16 516	186	16 330
Verksamhetsstöd	3 814	-81 193	-77 379	80 708	3 329	263	3 066
Insats och ledning	9 101	-30 691	-21 590	25 204	3 614	362	3 252
Samhällssäkerhet	9 547	-19 845	-10 298	10 616	318	-409	727
Distrikten	17 371	-135 159	-117 788	115 836	-1 952	1 376	-3 328
<b>Summa</b>	<b>49 326</b>	<b>-272 286</b>	<b>-222 960</b>	<b>244 785</b>	<b>21 825</b>	<b>1 778</b>	<b>20 047</b>

Den positiva budgetavvikelsen för förbundsledning beror i huvudsak på minskade pensionskostnader för året samt att en större pensionsbetalning sker först i slutet av året. Under hösten kommer skulden att öka igen i takt med att förbundets anställda arbetar in den semester som tagits ut under sommaren. Nämnas bör också att förbundets avtal med Svedala kommun om att tillgodose räddningschef bara budgeterades för de första tre månaderna medan avtalet fortlöpt under hela perioden.

Verksamhetsstöd uppvisar ett överskott för perioden till följd av uthyrning av förbundets övningsplats Barbara till Securitas vilket inte budgeterats. Hyreskostnaderna har också varit lägre till följd av senarelagda lokalprojekt som hittills inte genererat kostnader. Även fordonskostnaderna har varit lägre än budgeterats hittills i år. Både fordonsreparationer och bränslekostnader har varit lägre. Dessutom har avskrivningskostnaderna hittills varit lägre på grund av senarelagda investeringar som ännu inte tagits i bruk.

För insats och ledning beror överskottet bland annat på ökade statliga intäkter kopplade till RUHB. Personalkostnaderna har också varit lägre hittills i år till följd av vakanser och tjänstledigheter. Högre operativa intäkter bör också nämnas.

Samhällssäkerhet genererar ett överskott för årets åtta första månader till följd av högre tillstånd- och tillsynsintäkter samt högre intäkter för extern utbildning.

Distriktens underskott beror på flera saker men främst är det på grund av högre personalkostnader än vad som budgeterats. Dessutom har automatlarmsintäkterna varit lägre än budgeterat hittills i år.

## Prognos helårsutfall 2025

	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad exkl medlemsavgift	Del av medlems- avgift och tilläggsuppdrag	Resultat	Netto- budget	Års Budget- avvikelse
Förbundsledning	12 198	-20 837	-8 639	18 631	9 992	0	9 992
Verksamhetsstöd	11 029	-130 073	-119 044	121 062	2 018	0	2 018
Insats och ledning	12 437	-47 235	-34 798	37 806	3 008	0	3 008
Samhällssäkerhet	14 900	-29 914	-15 014	15 924	910	0	910
Distrikten	26 108	-205 790	-179 682	173 754	-5 928	0	-5 928
<b>Summa</b>	<b>76 672</b>	<b>-433 849</b>	<b>-357 177</b>	<b>367 177</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>

Det prognostiserade överskottet för förbundsledning beror främst på att pensionskostnaderna väntas bli lägre än budgeterat. Förbundet väntas också tillgodose Svedala kommun med räddningschef under hela året vilket inte budgeterats.

Verksamhetsstöd prognostiserar ett överskott för 2025. Detta beror främst på uthyrning av förbundets övningsplats Barbara till Securitas för att kunna anordna GRIB-utbildningar. Detta budgeterades det inte för inför 2025. Personalkostnaderna väntas bli högre än budgeterat samtidigt som driftkostnaderna blir lägre. Kostnader kopplade till lokaler och fordon är de stora anledningarna till det.

Insats och ledning prognostiserar ett överskott 2025. Ett höjt statligt bidrag för RUHB som inte är budgeterat samtidigt som personalkostnaderna väntas minskas till följd av vakanser och tjänstledigheter.

Samhällssäkerhet prognostiserar ett överskott för året. Det är främst kopplat till tillstånd- och tillsynsärenden samt ökade intäkter för extern utbildning.

Distrikten prognostiserar ett underskott vilket kan härledas till höga personalkostnader. Dessutom väntas de operativa intäkterna minska samt att ett lägre antal automatlarm under året kommer bidra till lägre intäkter. RIB-stationerna prognostiserar ett litet överskott.